Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

JAARREKENING 2020

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

Inhoud

K Kengetallen 2020

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

PUB Een verwijzing naar de plaats waar de documenatatie beschikbaar is

SUB Overzicht van de verstrekte subsidies

BV Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

ENT Overzicht van de verbonden entiteiten

PER Overzicht van de personeelsinzet

BS Overzicht van de opbrengst per belastingssoort

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2020

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)

FVA Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)

LT-V Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen

LT-S Overzicht van de lange termijn schulden en leningen

PAT Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen

BK Aansluiting werkkapitaal

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

258 Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2016-2020
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2016-2020
4. Evolutie van de personeelskosten 2016-2020
5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2016-2020
6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2016-2020
3. Evolutie van de fiscale ontvangsten 2016-2020
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2016-2020
5. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2020
3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2020
3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Balans boekjaar 2020 in grafiek

1. Samenstelling van de activa
2. Samenstelling van de passiva
3. Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2020

WV NAJAARSZON

KENGETALLEN BOEKJAAR 2020

	2020
Kastoestand per 31/12/2020	656.303
Openstaande vorderingen op KT	1.154.344
Openstaande schulden op KT	849.680

Exploitatieuitgaven in het boekjaar	**4.704.692**
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	**4.872.327**
Budgettair resultaat van het boekjaar	**122.635**
Gecumuleerd budgettair resultaat	**1.149.390**
Autofinancieringsmarge	**122.635**

Investeringen in het boekjaar	
Desinvesteringen in het boekjaar	
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

Nieuw aangegane leningen	
Vervroegde terugbetaling van leningen	
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	**353.250**
Periodieke aflossingen op leningen	**45.000**
Intresten op leningen	**2.877**
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	**45.000**

Beleidsevaluatie

Doelstellingenrealisatie jaarrekening 2020

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon
Kasteelstraat 50
9660 Brakel

De doelstellingenrealisatie is het jaarrekeningequivalent van de doelstellingennota van het budget. In de doelstellingenrealisatie wordt aangegeven wat bereikt werd het afgelopen jaar, meer bepaald in welke mate het beoogde effect of resultaat van de prioritaire doelstellingen gerealiseerd is.

Tevens wordt aangegeven in welke mate de actieplannen en acties van de prioritaire doelstellingen zijn gerealiseerd.

Beleidsdoelstelling 1:

Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

Actieplan 1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Naar aanleiding van de zesde staatshervorming, waarbij de financiering van de zorgcentra overgaat van het federale niveau naar het Vlaamse niveau, dienen de woonzorgcentra zich de komende jaren te heroriënteren om deze transitie tot een succes te laten geworden.

Hierbij is het van essentieel belang dat er op een efficiënte, transparante wijze een digitale communicatielijn wordt uitgebouwd tussen het woonzorgcentrum en de verschillende zorgkassen.

Deze zorgkassen zijn erkend door het Agentschap Vlaamse Sociale Bescherming en hebben als opdracht om éénieder in Vlaanderen deel te laten uitmaken van de Vlaamse Sociale Bescherming.

Tijdens het boekjaar 2020 werden de eerste digitale facturen mbt het dagelijks forfait aan de verschillende zorgkassen overgemaakt.

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon vernieuwde in 2020 haar informaticaserver waarbij ook onmiddellijk geopteerd werd voor een backup van alle beschikbare informatie.

Budget 2020: 65.000 euro
Uitgaven 2020: 42.306,41 euro

Beleidsdoelstelling 2:

Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

De Vereniging wenst een klantgerichte en efficiënte organisatie te zijn om op die manier haar bewoners/familie een zo goed mogelijke dienstverlening te leveren.

Performante dienstverlening vereist een performante organisatie. Sterke dienstverlening steunt op een sterke en efficiënte organisatie en organisatiebeheersing. Met oog op verdere verbetering van deze dienstverlening willen we streven naar verdere administratieve vereenvoudiging alsook een zo groot mogelijke bereikbaarheid.

Een goede organisatie en een goed bestuur zet ook in op leren uit bemerkingen.

Bemerkingen leren ons veel over de werking van een organisatie en het verhelpen ervan verhoogt ook de tevredenheid van de bewoners/familie.

Actieplan 2: Inclusief en integraal beleid rond "lerende organisatie"

De Vereniging wenst te streven naar een lerende organisatie. Een organisatie die haar personeelsleden in staat stelt de dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en door initiatief te stimuleren.

In het kader van bovenvermelde beleidsdoelstelling werden volgende opleidingen met succes gevolgd en beëindigd door meerdere personeelsleden.

1. Hygiënische maatregelen preventie COVID-19
2. Informatiemoment BelRAI-LTCF Traject
3. 43e wintermeeting
4. Ouderenzorg: ontwikkelingen in kritische zorg
5. Symptoomcontrole en palliatieve zorg COVID-patiënten
6. Studiedag euthanasie
7. Stoma- en wondzorg
8. Vorming over rouw
9. Steungroep 'woonleefwijzen.be'

Budget 2020: 7.000 euro
Uitgaven 2020: 1.308,52 euro

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

J1: Doelstellingenrekening

2020

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 4099

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	42.306	65.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-42.306	-65.000
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.309	7.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.309	-7.000
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.661.077	4.690.008
Ontvangst	4.872.327	4.822.760
Saldo	211.250	132.751
Investering		
Uitgave	0	51.182
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-51.182
Financiering		
Uitgave	45.000	45.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.000	-45.000

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.704.692	4.762.008
Ontvangst	4.872.327	4.822.760
Saldo	167.635	60.751
Investering		
Uitgave	0	51.182
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-51.182
Financiering		
Uitgave	45.000	45.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.000	-45.000

J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 4099

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**167.635**	**60.751**
a. Ontvangsten	4.872.327	4.822.760
b. Uitgaven	4.704.692	4.762.008
II. Investeringssaldo	**0**	**-51.182**
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	51.182
III. Saldo exploitatie en investeringen	**167.635**	**9.569**
IV. Financieringssaldo	**-45.000**	**-45.000**
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	45.000	45.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**122.635**	**-35.431**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**1.026.756**	**1.026.756**
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**1.149.390**	**991.325**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**1.149.390**	**991.325**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**167.635**	**60.751**
II. Netto periodieke aflossingen	**45.000**	**45.000**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000
III. Autofinancieringsmarge	**122.635**	**15.751**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	**122.635**	**15.751**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**13.140**	**13.140**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	31.860	31.860
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**135.775**	**28.891**

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.149.390	991.325
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**1.149.390**	**991.325**
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	122.635	15.751
Totale Autofinancieringsmarge	**122.635**	**15.751**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	135.775	28.891
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**135.775**	**28.891**

J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 4099 IK 60088

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	4.704.692	4.872.327	4.762.008	4.822.760	4.676.681	4.769.686
Investeringen	0	0	51.182	0	0	0
Financiering	45.000	0	45.000	0	45.000	0
Leningen en leasings	45.000	0	45.000	0	45.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 4099
MJP initieel krediet:
MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 60088

J4: Balans

2020

Journaalvolgnummers:

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

	2020	2019
ACTIVA	**2.221.627**	**1.844.780**
I. Vlottende activa	**1.810.647**	**1.352.980**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	656.303	706.973
B. Vorderingen op korte termijn	1.154.344	646.008
1. Vorderingen uit ruiltransacties	760.836	472.319
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	393.508	173.689
II. Vaste activa	**410.980**	**491.800**
B. Financiële vaste activa	180.456	180.456
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
4. Andere financiële vaste activa	179.206	179.206
C. Materiële vaste activa	230.525	311.344
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	230.525	311.344
b. Installaties, machines en uitrusting	228.452	307.913
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.072	3.431

	2020	2019
PASSIVA	**2.221.627**	**1.844.780**
I. Schulden	**1.264.425**	**850.294**
A. Schulden op korte termijn	849.680	497.044
1. Schulden uit ruiltransacties	404.618	344.602
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	143.424	125.819
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	261.195	218.783
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	400.061	107.442
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	45.000
B. Schulden op lange termijn	414.745	353.250
1. Schulden uit ruiltransacties	414.745	353.250
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	106.495	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	106.495	
b. Financiële schulden	308.250	353.250
II. Nettoactief	**957.202**	**994.486**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.523	78.460
B. Gecumuleerd overschot of tekort	542.680	539.026
D. Overig nettoactief	377.000	377.000

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journaalvolgnummers:

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

	2020	2019
I. Kosten	**4.909.610**	**4.435.169**
A. Operationele kosten	4.905.992	4.431.067
1. Goederen en diensten	2.079.690	1.955.879
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	2.375.987
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	204.919	88.077
8. Andere operationele kosten	6.097	11.125
B. Financiële kosten	3.618	4.102
II. Opbrengsten	**4.913.264**	**4.733.861**
A. Operationele opbrengsten	4.872.327	4.692.924
1. Opbrengsten uit de werking	4.107.373	3.914.083
3. Werkingssubsidies	739.907	766.604
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	190.260
b. Specifieke werkingssubsidies	550.251	576.345
6. Andere operationele opbrengsten	25.047	12.236
B. Financiële opbrengsten	40.937	40.937
III. Overschot of tekort van het boekjaar	**3.654**	**298.692**
A. Operationeel overschot of tekort	-33.666	261.856
B. Financieel overschot of tekort	37.319	36.836
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**3.654**	**298.692**
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.654	298.692

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (expl

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (inves

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

WV NAJAARSZON

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	600	76.876	103.070	-26.194	overraming tgv Covid
0953	Woon- en zorgcentra	614	132.890	155.250	-22.360	overraming
0953	Woon- en zorgcentra	615	96.845	116.975	-20.130	overraming
0953	Woon- en zorgcentra	623	123.183	108.200	14.983	onderraming

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0952	Assistentiewoningen	701	65.088		65.088	ob 707 - zie boekhoudfiches - doorfacturatie bewoners
0952	Assistentiewoningen	707		63.500	-63.500	ob 701 - zie boekhoudfiches - doorfacturatie bewoners
0953	Woon- en zorgcentra	7405	550.251	608.806	-58.555	overraming - wijziging 3e luik > forfait
0953	Woon- en zorgcentra	700	100.881	47.850	53.031	onderraming - compensatie Vlaamse overheid - Covid
0953	Woon- en zorgcentra	745	15.415	500	14.915	onderraming - vergoeding verzekering
17/0		73				

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 4099

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	2.877	3.300	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
Ontvangsten	189.656	187.104	189.668	191.357	192.384	195.721	197.489
Saldo	186.779	183.804	186.668	188.657	189.984	193.621	195.689
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
Woonzorgcentrum							
Exploitatie							
Uitgaven	4.202.142	4.258.108	4.296.245	4.365.115	4.433.342	4.502.149	4.567.229
Ontvangsten	3.611.022	3.592.156	3.687.945	3.745.066	3.786.842	3.843.860	3.896.001
Saldo	-591.120	-665.953	-608.300	-620.049	-646.500	-658.289	-671.228
Investeringen							
Uitgaven	0	51.182	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-51.182	0	0	0	0	0
Financiering							
Assistentiewoningen							
Exploitatie							
Uitgaven	499.673	500.600	492.100	496.645	501.235	505.872	510.555
Ontvangsten	1.071.649	1.043.500	1.020.625	1.016.501	1.020.626	1.016.502	1.020.627
Saldo	571.976	542.900	528.525	519.856	519.391	510.630	510.073
Investeringen							
Financiering							

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 4099

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**4.701.074**	**4.758.008**	**4.787.645**	**4.861.060**	**4.933.878**	**5.007.321**	**5.077.084**
1. Goederen en diensten	2.079.690	2.157.620	2.132.711	2.156.782	2.176.219	2.190.636	2.205.428
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	2.585.358	2.639.904	2.689.248	2.742.629	2.801.655	2.856.626
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	303.184	310.758	322.056	327.287	335.672	348.803	356.961
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.188.919	2.166.400	2.209.648	2.253.761	2.298.756	2.344.651	2.391.464
f. Andere personeelskosten	123.183	108.200	108.200	108.200	108.200	108.200	108.200
5. Andere operationele uitgaven	6.097	15.030	15.030	15.030	15.030	15.030	15.030
B. Financiële uitgaven	**3.618**	**4.000**	**3.700**	**3.400**	**3.100**	**2.800**	**2.500**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.877	3.300	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
- aan financiële instellingen	2.877	3.300	3.000	2.700	2.400	2.100	1.800
2. Andere financiële uitgaven	741	700	700	700	700	700	700

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**4.872.327**	**4.822.760**	**4.898.238**	**4.952.924**	**4.999.852**	**5.056.083**	**5.114.117**
1. Ontvangsten uit de werking	4.107.373	4.016.350	4.086.375	4.129.394	4.165.813	4.206.747	4.252.450
3. Werkingssubsidies	739.907	795.910	801.363	813.030	823.539	838.835	851.167
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	187.104	189.668	191.357	192.384	195.721	197.489
- Andere algemene werkingssubsidies	189.656	187.104	189.668	191.357	192.384	195.721	197.489
- van de federale overheid	0	186.000	186.000	186.000	186.000	186.000	186.000
- van de Vlaamse overheid	189.656	1.104	3.668	5.357	6.384	9.721	11.489
b. Specifieke werkingssubsidies	550.251	608.806	611.695	621.673	631.155	643.115	653.678
- van de federale overheid	120.122	201.400	193.600	193.600	193.600	193.600	193.600
- van de Vlaamse overheid	260.129	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	407.406	418.095	428.073	437.555	449.515	460.078
- van andere entiteiten	170.000	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.047	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	**167.635**	**60.751**	**106.893**	**88.464**	**62.874**	**45.962**	**34.533**
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**51.182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	51.182	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	51.182	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringssaldo	**0**	**-51.182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	**167.635**	**9.569**	**106.893**	**88.464**	**62.874**	**45.962**	**34.533**
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**11.250**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**	**-11.250**
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	**122.635**	**-35.431**	**61.893**	**43.464**	**17.874**	**962**	**23.283**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:
MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 4099
Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 4099
Jaarrekeningen:
JR_VOORLOPIG_2020 2020:

T3: Investeringsproject

2020

Journaalvolgnummers:

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	246-0		51.182	-51.182	geen investeringen uitgevoerd in 2020 - overgedragen naar 2021
-7/0		27				
09/0		238				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
0930	Sociale huisvesting	159-0				

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journaalvolgnummers:

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**308.250**	**263.250**	**218.250**	**173.250**	**162.000**	**162.000**
1. Financiële schulden op 1 januari	353.250	308.250	263.250	218.250	173.250	162.000
4. Overboekingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**11.250**	**0**
1. Financiële schulden op 1 januari	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
2. Aflossingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
3. Overboekingen	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	
Totaal financiële schulden	**353.250**	**308.250**	**263.250**	**218.250**	**173.250**	**162.000**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 4099
Jaarrekeningen:
JR_VOORLOPIG_2020 2020:

Schema T5: De toelichting bij de balans

Vereniging RVT Najaarszon
Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel
Ondernemingsnr.: 0886.485.770

Filters

Boekjaar: 2020
Budgettaire entiteiten: OV

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 180.455,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180.455,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 179.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 179.205,80
C. Materiële vaste activa	€ 311.343,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.819,15	€ 0,00	€ 230.524,61
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 311.343,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.819,15	€ 0,00	€ 230.524,61
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 307.912,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 79.460,31	€ 0,00	€ 228.452,47
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 3.430,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.358,84	€ 0,00	€ 2.072,14
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OV	€ 78.460,06	€ 0,00	€ 40.937,41	€ 0,00	€ 37.522,65
Totaal	€ 78.460,06	€ 0,00	€ 40.937,41	€ 0,00	€ 37.522,65

B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OV	€ 539.025,96	€ 3.653,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 542.679,50
Totaal	€ 539.025,96	€ 3.653,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 542.679,50

C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OV	€ 377.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 377.000,00
Totaal	€ 377.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 377.000,00

Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OV	€ 994.486,02			€ -37.283,87	€ 957.202,15
Totaal	€ 994.486,02			€ -37.283,87	€ 957.202,15

Bijlagen

PUB	Een verwijzing naar de plaats waar de documenatatie beschikbaar is
SUB	Overzicht van de verstrekte subsidies
BV	Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
ENT	Overzicht van de verbonden entiteiten
PER	Overzicht van de personeelsinzet
BS	Overzicht van de opbrengst per belastingssoort
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2020
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
FVA	Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
LT-V	Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
LT-S	Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
PAT	Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
BK	Aansluiting werkkapitaal
RISC	Financiële risico's
W	Waarderingsregels
258	Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

Waar is deze documentatie beschikbaar:

De jaarrekening 2020 van de Vereniging Najaarszon zal gepubliceerd worden op de website van het Lokaal Bestuur Brakel, terug te vinden via volgende link:

https://www.brakel.be/allerlei-info/secretariaat/secretariaat-bekendmakingen/

WV NAJAARSZON

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2020 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES	Code 649	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2020 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code 664	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020

Journaalvolgnummers:

Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020 Fiscale aangelegenheden
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Woonzorgcentrum

BV0190 Overig algemeen bestuur
BV0953 Woon- en zorgcentra

Beleidsdomein: 02 Assistentiewoningen

BV0952 Assistentiewoningen

Overzicht van de verbonden entiteiten:

Niet van toepassing

RVT Rusthuis Najaarszon - 868

KBOnr : 0886485770

Schema TM1:Personeel 2020 - 2025

Aantal voltijds equivalenten(VTE) voor TM1

schaalniveau	JAAR 2020	JAAR 2021	JAAR 2022	JAAR 2023	JAAR 2024	JAAR 2025
Vastbenoemd						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C	3.30	3.30	3.30	3.30	3.30	3.30
Niveau D	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
Niveau E						
Contractueel						
Niveau A	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Niveau B	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15
Niveau C	28.85	28.85	28.85	28.85	28.85	28.85
Niveau D	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20
Niveau E	10.25	10.25	10.25	10.25	10.25	10.25
Gesco						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C						
Niveau D						
Niveau E						
Totaal						
Niveau A	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Niveau B	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15
Niveau C	32.15	32.15	32.15	32.15	32.15	32.15
Niveau D	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Niveau E	10.25	10.25	10.25	10.25	10.25	10.25

Overzicht van de opbrengst per belastingssoort

Niet van toepassing

WV NAJAARSZON

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
1000000	Kapitaal	-377.000,00		377.000,00	-377.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-539.025,96		542.679,50	-542.679,50
1590000	Overige investeringsschenkingen	-242.209,65		242.209,65	-242.209,65
1590009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	163.749,59	204.687,00		204.687,00
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			106.495,00	-106.495,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-191.250,00	45.000,00	191.250,00	-146.250,00
1740003	Andere leningen			162.000,00	-162.000,00
1749000	Overige leningen	-162.000,00			
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	794.603,22	794.603,22		794.603,22
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-486.690,44		566.150,75	-566.150,75
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	13.588,36	13.588,36		13.588,36
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-10.157,38		11.516,22	-11.516,22
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	5.000,00	5.000,00		5.000,00
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-3.750,00		3.750,00	-3.750,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17.205,80	17.205,80		17.205,80
2880000	Borgtochten betaald in contanten	162.000,00	162.000,00		162.000,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	442.455,21	11.136.100,53	10.421.229,38	714.871,15
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	4.498,74	4.648,74		4.648,74
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	25.364,71	41.316,37		41.316,37
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties		170.000,00		170.000,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	124.068,90	1.999.096,92	1.825.209,19	173.887,73
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	49.619,99	65.035,44	15.415,45	49.619,99
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-45.000,00	45.000,00	90.000,00	-45.000,00
4400000	Leveranciers	-61.475,07	2.720.682,54	2.773.038,48	-52.355,94
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-89.856,44		91.371,14	-91.371,14
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-57.849,21	369.844,08	429.655,17	-59.811,09
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-1.621,80	1.617.310,34	1.657.842,27	-40.531,93
4550000	Bezoldigingen	-7.461,72	1.366.800,45	1.383.883,98	-17.083,53
4590000	Andere sociale schulden	-518,62	900,07	941,33	-41,26
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			6.215,00	-6.215,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-125.819,08		137.208,53	-137.208,53
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-106.479,30	106.479,30	506.479,30	-400.000,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-962,47	7.739,43	7.800,86	-61,43
5500000	Kredietinstellingen	705.972,62	8.634.007,23	7.978.704,62	655.302,61
5700000	Kassen	1.000,00	1.000,00		1.000,00
6000200	Aankoop van famaceutische producten en generische middelen voor gebruik	3.459,11	14.331,00	8.010,10	6.320,90
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	24.562,04	26.323,81		26.323,81
6001001	Aankopen ivm klein materieel ivm voeding	1.026,17	643,10		643,10
6001002	Aankoop klein materieel en gereedschap	3.540,54	2.263,51		2.263,51
6001003	Aankoop vanverbruikgoederen ergo, kine en animatie	3.585,46	638,88	123,42	515,46
6001004	Aankopen van schoonmaakproducten	10.906,71	11.288,34		11.288,34
6001005	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	162,55		31,56	-31,56
6001006	Aankopen van wasproducten ea.	4.675,99	313,45		313,45
6001007	Aankopen van klein onderhoudsmaterieel	1.232,57	1.310,36		1.310,36
6001008	Aankoop voor benodigdheden voor opschik en hygiëne	7.438,86	31.411,57	8.874,11	22.537,46
6001009	Specifieke aankopen voor eredienst	28,50			
6001010	Specifieke aankopen voor tuin	7.585,37	5.265,92		5.265,92
6001011	Aankopen van linnen	1.368,13	217,80	92,57	125,23
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	1.010.798,40	1.067.653,11	47.595,12	1.020.057,99
6103001	Uitrusting, meubilair en kantooruitrusting	11.828,35	2.650,82		2.650,82
6103010	Huisvuil en containerkosten	11.788,66	16.562,80	5.229,26	11.333,54
6103099	Onderhoud en herstelling gebouwen	88.481,10	127.750,64	3.806,06	123.944,58
6110000	Elektriciteit	46.619,05	38.594,26		38.594,26
6111000	Gas	41.087,65	37.384,05		37.384,05
6113000	Water	27.254,06	53.014,92	81,79	52.933,13
6120100	Brandverzekering	10.762,05	11.242,36		11.242,36
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	10.954,34	10.419,81		10.419,81
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	39.456,25	43.297,58	250,00	43.047,58

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	182.890,67	236.855,30		236.855,30
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel		3.304,97		3.304,97
6135001	Uitgegeven keuken	151.515,77	157.480,79	12.471,24	145.009,55
6135002	Uitgegeven was en linnen	41.652,81	49.860,98	13.559,69	36.301,29
6140009	Sociaal Secretariaat / weddecentrale	16.112,57	19.121,52		19.121,52
6141001	Bureelbenodigdheden, telefoon, ea.	23.545,04	26.511,10	31,56	26.479,54
6141002	Documentatie en abonnementen	338,34	267,76		267,76
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)		49,84	0,13	49,71
6141300	Onderhoud en herstellingkosten medische installaties ea.	4.888,43	2.345,91		2.345,91
6141301	Onderhoud en herstellingskosten niet medische installaties, machines	44.683,19	42.928,14	801,62	42.126,52
6142001	Kosten informatica	36.217,48	42.306,41		42.306,41
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	590,50	192,97		192,97
6143007	Publiciteit, advertenties & info	3.831,77			
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	3.444,47	5.642,23		5.642,23
6150006	Lidgelden	3.309,70	4.029,79		4.029,79
6150010	Opleidingskosten personeel	2.469,54	1.308,52		1.308,52
6150200	Huur technisch materieel	25.275,02	27.686,06		27.686,06
6150300	Uitgegeven kosten onderhoud	26.404,70	40.560,99	867,69	39.693,30
6159999	Overige algemene kosten	20.106,82	30.462,81	11.978,00	18.484,81
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	209.085,19	219.843,70	4.961,06	214.882,64
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.632.291,39	1.732.966,02	27.429,31	1.705.536,71
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	84.581,36	88.023,91	2.287,13	85.736,78
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	459.694,26	477.880,05	4.804,20	473.075,85
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-115.238,28			
6219010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage		2.564,91		2.564,91
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	3.420,68	10.334,25	27,97	10.306,28
6230004	Sociaal abonnement, fietsvergoeding en soortgelijke premie		3.606,60	91,25	3.515,35
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	14.304,14	19.350,06	2.469,04	16.881,02
6231003	Vakbondspremies	2.979,20	3.118,85		3.118,85
6231004	Maaltijdcheques (kosten en aandeel WG)	49.363,29	61.816,14		61.816,14
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	24.336,31	26.796,12	1.892,62	24.903,50
6231006	Maaltijdcheques aandeel werknemer	8.663,79	10.446,56		10.446,56
6231007	Bijdragen GSD	2.505,20	2.501,59		2.501,59
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	80.819,16	80.819,15		80.819,15
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging		112.710,00		112.710,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	7.257,73	11.389,45		11.389,45
6479999	Kosten voor ontspanning	11.125,04	6.097,12		6.097,12
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	3.422,15	2.876,98		2.876,98
6570001	Debetintresten bankrekeningen	679,63	741,27		741,27
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	298.691,92	3.653,54		3.653,54
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-302,60		319,86	-319,86
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-177.213,60	0,30	189.240,23	-189.239,93
7005002	Opbrensten uit bar/cafetaria	-14.376,85		10.322,57	-10.322,57
7005004	Overige opbrengsten diverse diensten	-34.447,79		89.708,13	-89.708,13
7010000	Doorfacturatie - elektriciteit			24.818,66	-24.818,66
7010004	Doorfacturatie - telefoon			4.241,02	-4.241,02
7010005	Doorfacturatie - Televisie en internet			20.315,85	-20.315,85
7010008	Doorfacturatie - poetsdienst			15.712,00	-15.712,00
7025001	Opbrengsten residenten	-1.528.291,69	2.861.772,27	4.386.585,85	-1.524.813,58
7025002	Opbrengsten mutualiteiten (RIZIV)	-1.528.495,43	415.224,57	2.233.680,96	-1.818.456,39
7025011	Bijdrage kortverblijf	-232.785,67		127.641,44	-127.641,44
7025012	Opbrengsten thuiszorgdiensten	-278.844,55		281.783,58	-281.783,58
7025013	Opbrengsten Dagverzorgingscentrum	-58.327,81			
7070000	Doorfacturatie - elektriciteit	-25.008,34	24.818,66	24.818,66	
7070004	Doorfacturatie - telefoon	-3.218,36	4.241,02	4.241,02	
7070005	Doorfacturatie - Televisie en internet	-20.490,30	20.315,85	20.315,85	
7070008	Doorfacturatie - poetsdienst	-12.280,00	15.712,00	15.712,00	
7402000	Regularisatie contingentgesco's	-185.988,70		185.988,70	-185.988,70
7402001	Tussenkomst responsabiliseringsbijdrage			3.667,50	-3.667,50
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-4.271,12			
7405032	Tegemoetkoming andere overheden id werkingskosten	-4.875,08	142.310,15	307.781,86	-165.471,71
7405033	Specifieke werkingssubsidies	-95.258,20		170.000,00	-170.000,00
7405042	Tegemoetkoming RIZIV - eindeloopbaan	-35.295,88		94.657,40	-94.657,40

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7405052	Tegemoetkoming RIZIV - 3e luik	-42.550,51			
7405053	Sociale Maribel		92.613,03	212.734,56	-120.121,53
7405999	Tussenkomst OCMW Brakel - verschil loonkost	-398.365,00	430.000,00	430.000,00	
7450000	Recuperaties van kosten	-2.832,59		15.415,45	-15.415,45
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-9.403,43		9.631,24	-9.631,24
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-40.937,39		40.937,41	-40.937,41
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.026.755,54		1.026.755,54
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			1.026.755,54	-1.026.755,54
0940000	Andere rechten en verplichtingen		112.710,00		112.710,00
0950000	Andere rechten en verplichtingen			112.710,00	-112.710,00
		0,00	47.549.147,89	47.549.147,89	0,00

WV NAJAARSZON

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					1.139.465,54
092		Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			1.026.755,54
094		Andere rechten en verplichtingen	Betoelaging voorziene responsabiliseringsbijdrage		112.710,00

WV NAJAARSZON

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2020

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER-WAARDERING	WAARDE-VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					22.205,80	3.750,00	0,00	0,00	18.455,80
284		Ethias cvba	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
281		TMVS	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00

WV NAJAARSZON

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
2903	**Vorderingen wegens toegestane leningen**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	**Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	**Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

WV NAJAARSZON

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES			Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2020	Resterend saldo per 31/12/2020	Voorziene tranche 2020 *	Werkelijke tranche 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2021
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WV NAJAARSZON

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
171	**Obligatieleningen**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op vol bedrijfsgelijkte leningen

172	**Leasingschulden en soortgelijke schulden**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op vol bedrijfsgelijkte leningen

1733	**Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur**	BEC	**450.000,00**	**450.000,00**	**191.250,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**
	Leningen ten laste van het bestuur		450.000,00	450.000,00	191.250,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00
	KBC		450.000,00	450.000,00	191.250,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	**Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	**Overige leningen**	BEC	**162.000,00**	**162.000,00**	**162.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	OCMW Brakel		162.000,00	162.000,00	162.000,00			0,00	

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

WV NAJAARSZON

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

					Som resterende schuld 31/12/2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
175/9	**Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties**	BEC			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	**Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties**	BEC			0,00

WV NAJAARSZON

PATRIMONIUM EN DIVERSE

DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	BEC	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 763...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 741...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 663...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 641...	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	BEC	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	BEC	AR 1...	Aanschafwaarde 0,00		Verrekening 0,00			Boekwaarde 0,00

WV NAJAARSZON

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2019	31/12/2020
Geldbeleggingen en liquide middelen		706.972,62	656.302,61
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	705.972,62	655.302,61
57	Kassen	1.000,00	1.000,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		646.007,55	1.154.343,98
40	Vorderingen uit ruiltransacties	472.318,66	760.836,26
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	173.688,89	393.507,72
409	*Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
419	*Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
Schulden op ten hoogste een jaar		326.224,63	661.256,32
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	151.331,51	143.727,08
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	67.451,35	117.467,81
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	107.441,77	400.061,43
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00

	31/12/2019	31/12/2020
Geldbeleggingen en liquide middelen	706.972,62	656.302,61
Vorderingen op ten hoogste een jaar	646.007,55	1.154.343,98
Schulden op ten hoogste een jaar	326.224,63	661.256,32
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S	**1.026.755,54**	**1.149.390,27**
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)	**1.026.755,54**	**1.149.390,27**
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00
Te verantwoorden verschil	**0,00**	**0,00**

Financiële risico's

Wat de financiële risico's betreft, verwijzen wij graag naar de laatste aanpassing van het meerjarenplan (december 2020)

Verschil in loonkost:

Gezien de lopende juridische procedure bij de Rechtbank van Eerste Aanleg Oost-Vlaanderen, afdeling Oudenaarde waarbij een gerechtsdeskundige werd aangesteld voor de objectieve vaststelling en bepalen van het 'verschil in loonkost' (vonnis dd. 24 november 2020 met rolnummer 20/587/A)

De rechtbank stelde een jaarlijkse provisie vast van 400.000 euro die vooralsnog niet in het resultaat kan genomen worden door Vereniging Najaarszon.

Door het niet kunnen opnemen van deze provisie in het resultaat ontstaat een jaartekort.

Om niet met een tekort af te sluiten, werd een voorlopige boeking van 170.000 euro (tegoeden) opgenomen.

Van zodra er een definitieve uitspraak gekend is, zal dit boekhoudkundig uiteraard aangepast worden.

Impact Covid19:

Ook Vereniging Najaarszon heeft te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Hoewel het woonzorgcentrum tot op heden gevrijwaard blijft van een uitbraak, merken wij toch een lagere bezetting in de opnamen. Indien deze situatie verder blijft aanhouden, zal dit ongetwijfeld een negatieve impact hebben op de toekomstige bezetting van het woonzorgcentrum.

Procedure Raad van State mbt vordering t.a.v. vzw Sint-Jozef

Naar aanleiding van het besluit van de waarnemend gouverneur van de provincie Oost-Vlaanderen van 3 juni 2020 houdende de goedkeuring van de jaarrekening 2018 werd door de waarnemend gouverneur beslist om in de eerstvolgende jaarrekening (in casu 2019) een vordering in te schrijven van 95.258,20 euro t.a.v. vzw Sint-Jozef.

Vzw Sint-Jozef werd in kennis gesteld van voormeld besluit van de gouverneur en heeft middels schrijven d.d. 16 juni 2020 van haar advocaat de inhoud van deze beslissing als volgt betwist:

> *De bewering in het betrokken besluit dat er in hoofde van uw cliënte een 'vordering' inzake huurachterstallen ten bedrage van 95.258,20 € ten aanzien van mijn cliënte zou zijn ontstaan, mist elke feitelijke grondslag. Het betreft geen 'achterstal' maar louter het gevolg van de jarenlange onwillendheid van het OCMW BRAKEL – ondanks het aandringen van cliënte – om een schatter aan te stellen teneinde de exacte huurprijs te kennen.*
> *Cliënte wenst uiteraard niet op te draaien voor de fout van iemand anders...*
> *Cliënte heeft mij dan ook de opdracht gegeven om het besluit van de Gouverneur aan te vechten voor de Raad van State.*

Ook Najaarszon heeft op 30 juni 2020 beslist om een beroep tot nietigverklaring in te stellen tegen het besluit van 3 juni 2020 van de wnd. gouverneur van de provincie Oost-Vlaanderen.

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

☑ ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Ouder dan 3 jaar: 100%

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die

in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding).

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	10 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2020 in grafiek

WV NAJAARSZON

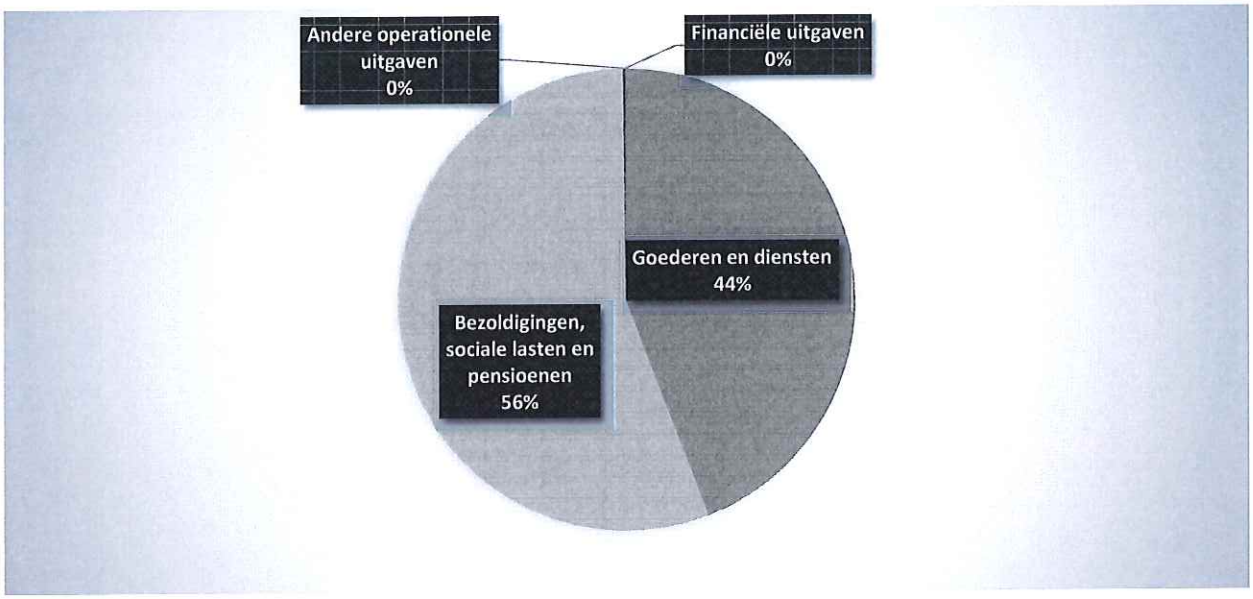
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

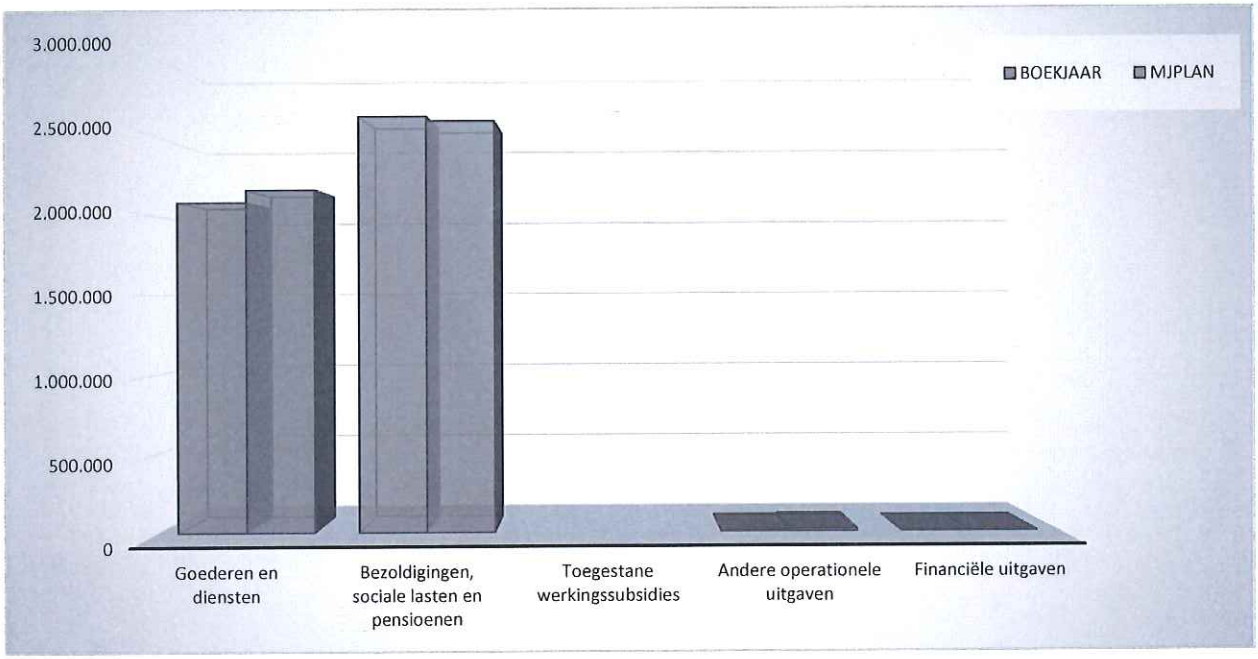
		31/12/2020	31/12/2019
I. UITGAVEN	**Code**	**4.704.692**	**4.347.092**
A. Operationele uitgaven	60/4	4.701.074	4.342.990
1. Goederen en diensten	60/1	2.079.690	1.955.879
0953 Woon- en zorgcentra		1.580.017	1.470.402
0952 Assistentiewoningen		499.673	485.477
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.615.286	2.375.987
0953 Woon- en zorgcentra		2.612.721	2.375.987
0190 Overig algemeen bestuur		2.565	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	6.097	11.125
0953 Woon- en zorgcentra		6.097	11.125
B. Financiële uitgaven	65	3.618	4.102
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		2.877	3.422
0953 Woon- en zorgcentra		741	680
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

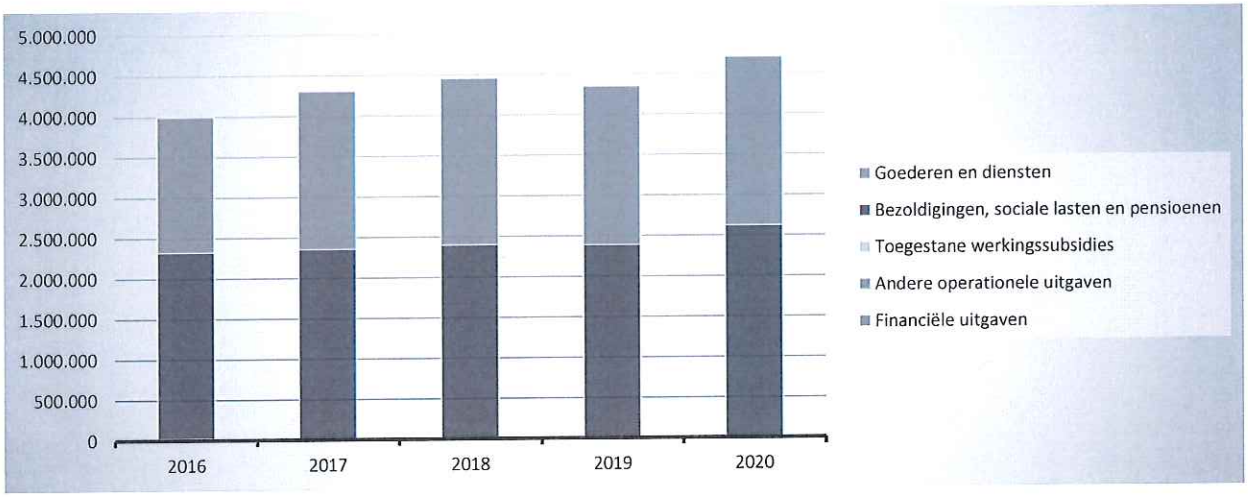
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	**4.704.692**	100%	**4.762.008**	100%	**99%**
Goederen en diensten	2.079.690	44%	2.157.620	45%	96%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	56%	2.585.358	54%	101%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	6.097	0%	15.030	0%	41%
Financiële uitgaven	3.618	0%	4.000	0%	90%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

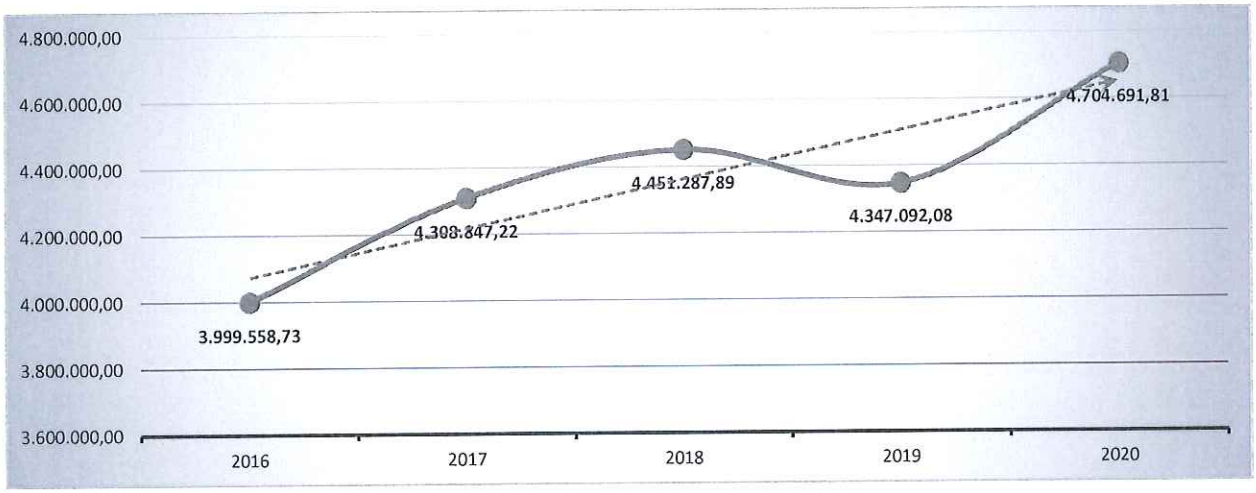




2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2016

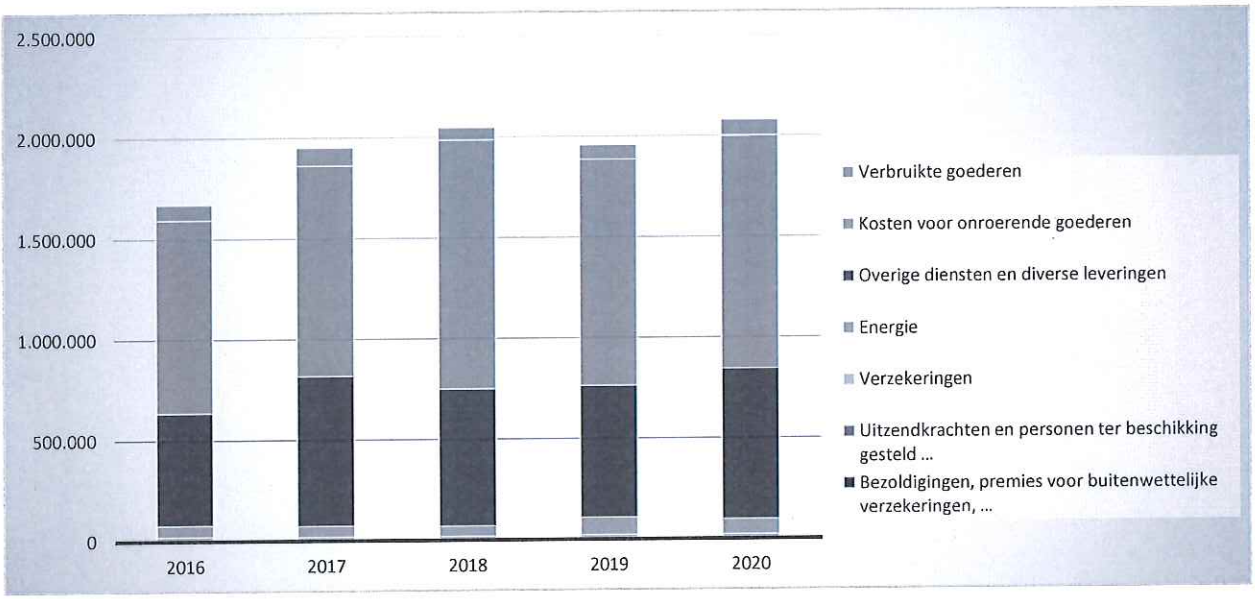
	2020		2019		2018	
Exploitatie-uitgaven	**4.704.692**	100%	**4.347.092**	100%	**4.451.288**	100%
Goederen en diensten	2.079.690	44%	1.955.879	45%	2.047.506	46%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	56%	2.375.987	55%	2.389.022	54%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	6.097	0%	11.125	0%	10.132	0%
Financiële uitgaven	3.618	0%	4.102	0%	4.627	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						

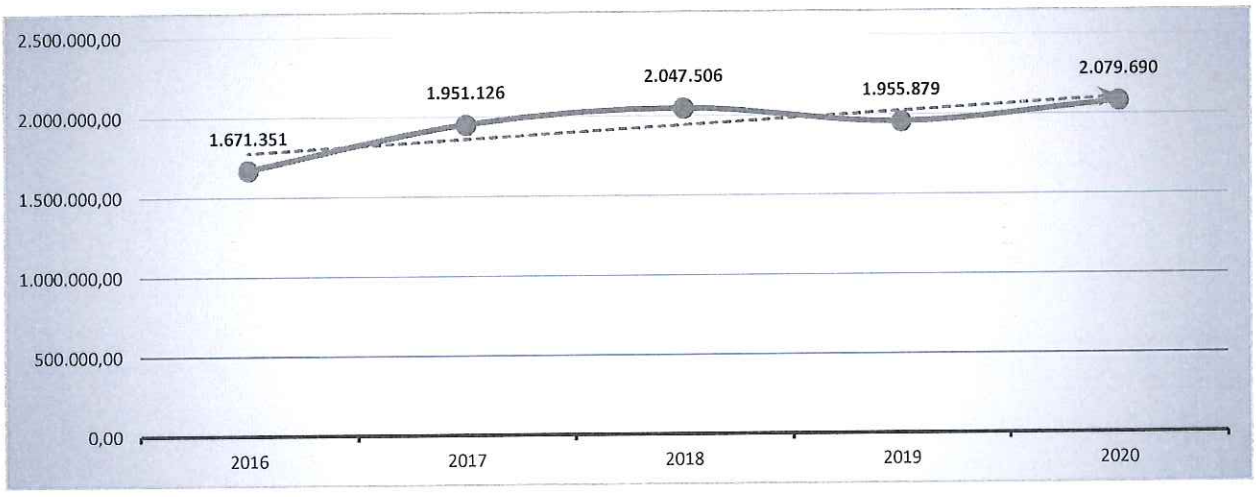




3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2016

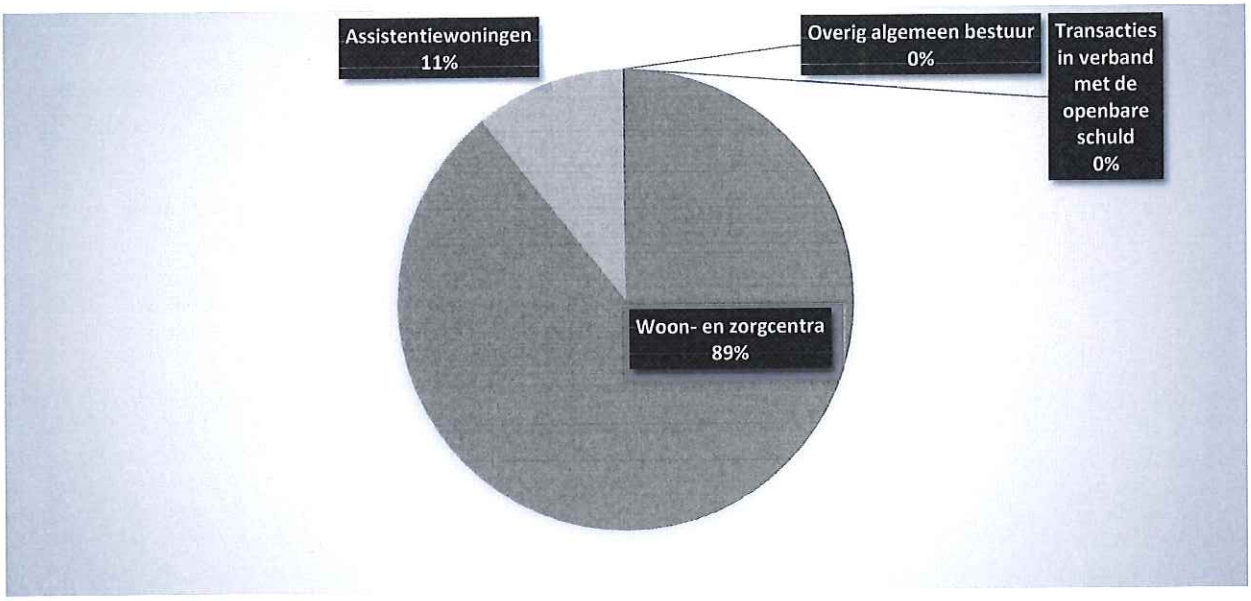
	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	**2.079.690**	100%	**1.955.879**	100%	**2.047.506**	100%
Verbruikte goederen	76.876	4%	69.572	4%	60.090	3%
Kosten voor onroerende goederen	1.157.987	56%	1.122.897	57%	1.235.782	60%
Energie	75.978	4%	87.707	4%	52.708	3%
Elektriciteit	*38.594*		*46.619*		*11.624*	
Gas	*37.384*		*41.088*		*41.084*	
Aardolieproducten						
Verzekeringen	21.662	1%	21.716	1%	18.461	1%
Overige diensten en diverse leveringen	747.187	36%	653.987	33%	680.466	33%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						





4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

		2020		2019		MJPLAN	
	Exploitatie-uitgaven	**4.704.692**	100%	**4.347.092**	100%	**4.762.008**	100%
0953	Woon- en zorgcentra	4.199.577	89%	3.858.193	89%	4.258.108	89%
0952	Assistentiewoningen	499.673	11%	485.477	11%	500.600	11%
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	2.877	0%	3.422	0%		
0190	Overig algemeen bestuur	2.565	0%				



WV NAJAARSZON

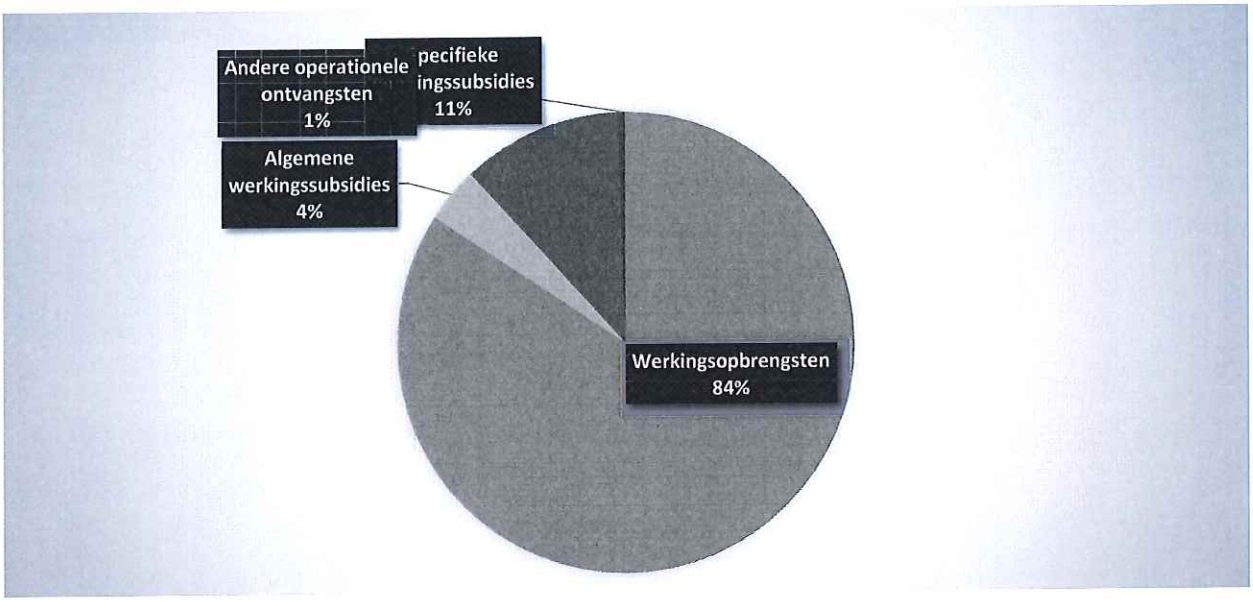
EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

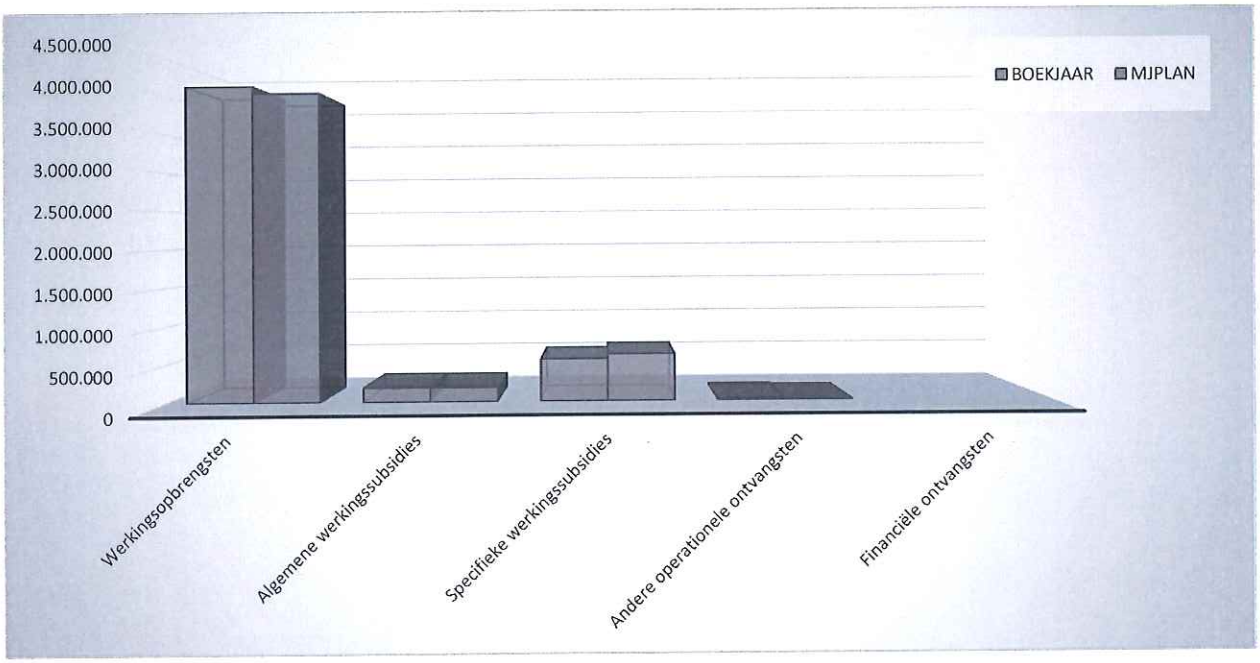
	31/12/2020	31/12/2019
II. ONTVANGSTEN	**4.872.327**	**4.692.924**
A. Operationele ontvangsten	4.872.327	4.692.924
1. Ontvangsten uit de werking	4.107.373	3.914.083
0953 Woon- en zorgcentra	3.035.724	2.879.449
0952 Assistentiewoningen	1.071.649	1.034.634
2. Fiscale ontvangsten en boeten		
3. Werkingssubsidies	739.907	766.604
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	190.260
Gemeente- of provinciefonds		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage		
Overige algemene werkingssubsidies	189.656	190.260
b. Specifieke werkingssubsidies	550.251	576.345
0953 Woon- en zorgcentra	550.251	177.980
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus		398.365
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele ontvangsten	25.047	12.236
0953 Woon- en zorgcentra	25.047	12.236
B. Financiële ontvangsten		
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

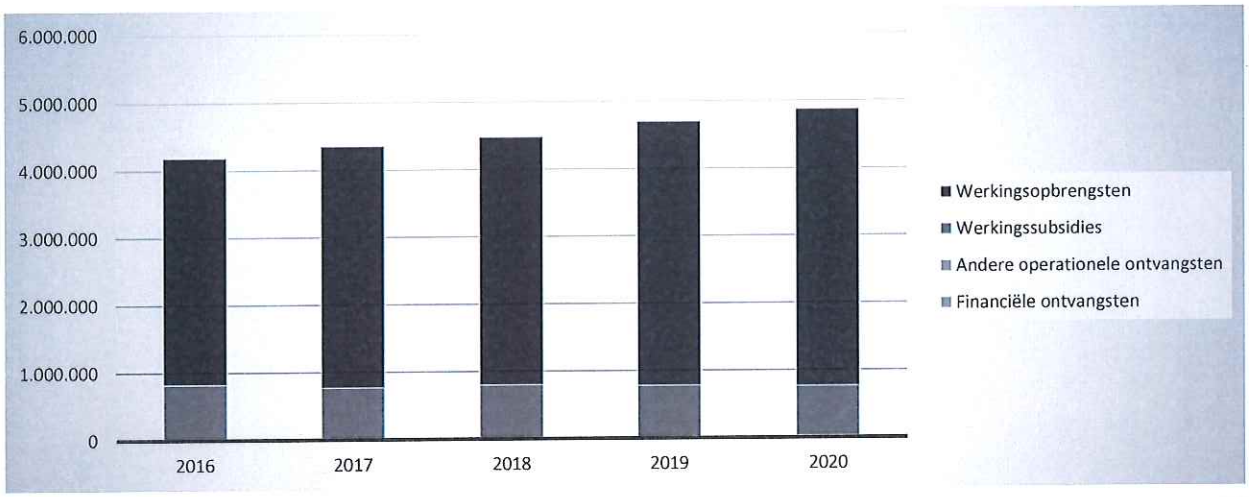
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	**4.872.327**	100%	**4.822.760**	100%	**101%**
Werkingsopbrengsten	4.107.373	84%	4.016.350	83%	102%
Werkingssubsidies	739.907	15%	795.910	17%	93%
Algemene werkingssubsidies	*189.656*		*187.104*		*101%*
Specifieke werkingssubsidies	*550.251*		*608.806*		*90%*
Andere operationele ontvangsten	25.047	1%	10.500	0%	239%
Financiële ontvangsten					
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					

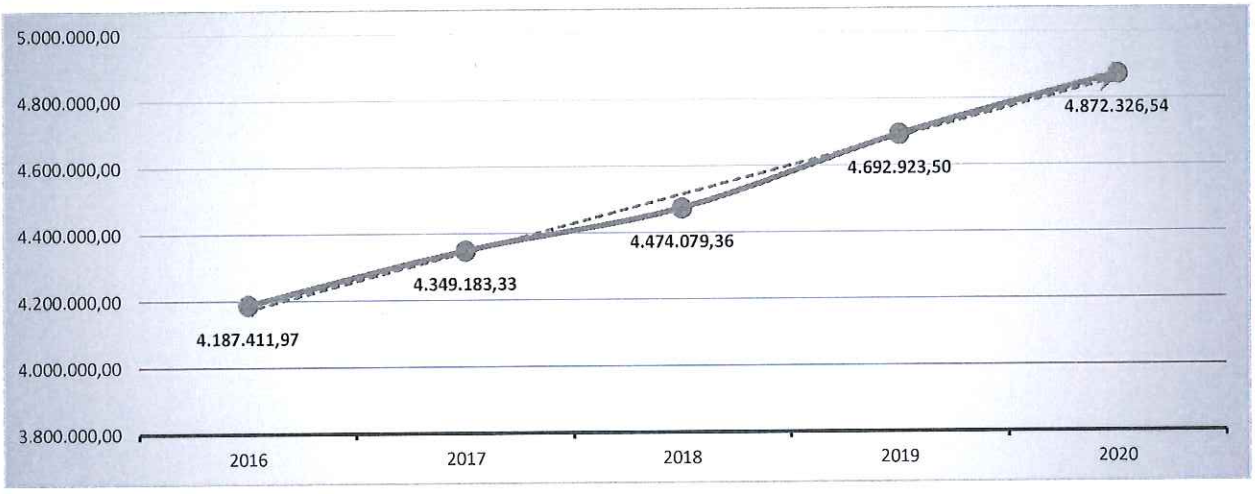




2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2016

	2020		2019		2018	
Exploitatie-ontvangsten	**4.872.327**	100%	**4.692.924**	**100%**	**4.474.079**	**101%**
Werkingsopbrengsten	4.107.373	84%	3.914.083	83%	3.668.910	82%
Werkingssubsidies	739.907	15%	766.604	16%	795.254	18%
Algemene werkingssubsidies	*189.656*		*190.260*		*185.989*	
Specifieke werkingssubsidies	*550.251*		*576.345*		*609.265*	
Andere operationele ontvangsten	25.047	1%	12.236	0%	9.916	0%
Financiële ontvangsten						
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					58.460	1%

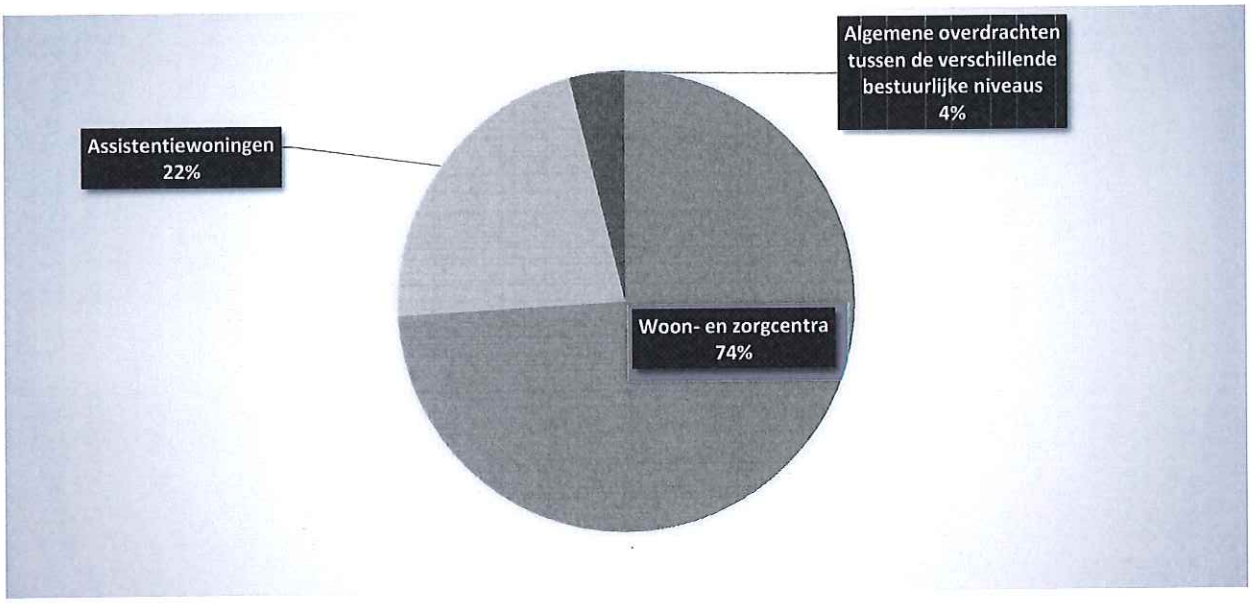




EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

		2020		2019		MJPLAN	
	Exploitatie-ontvangsten	**4.872.327**	100%	**4.692.924**	100%	**4.822.760**	100%
0953	Woon- en zorgcentra	3.611.022	74%	3.069.664	65%	3.592.156	74%
0952	Assistentiewoningen	1.071.649	22%	1.038.906	22%	1.043.500	22%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	189.656	4%	584.354	12%	187.104	4%



WV NAJAARSZON

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

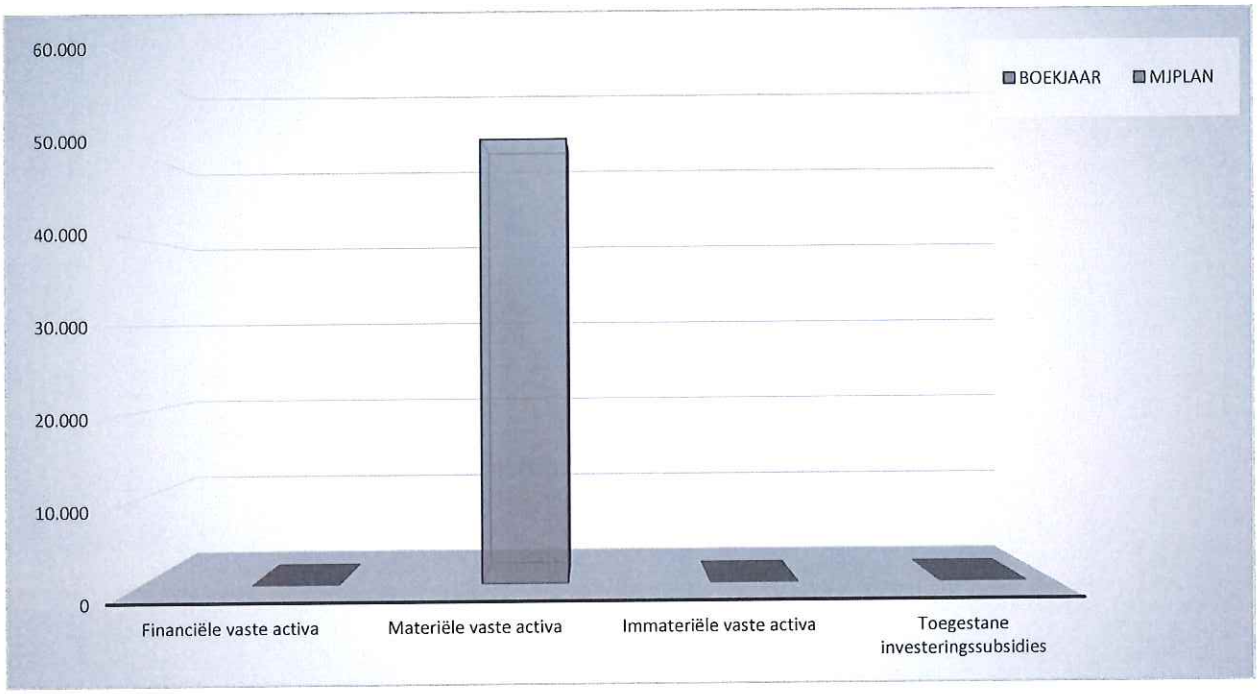
31/12/2020	31/12/2019

UITGAVEN	Code		1.250
I. Investeringen in financiële vaste activa	28		1.250
0953 Woon- en zorgcentra			1.250
II. Investeringen in materiële vaste activa			
Onroerende goederen			
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investeringen in immateriële vaste activa	21		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

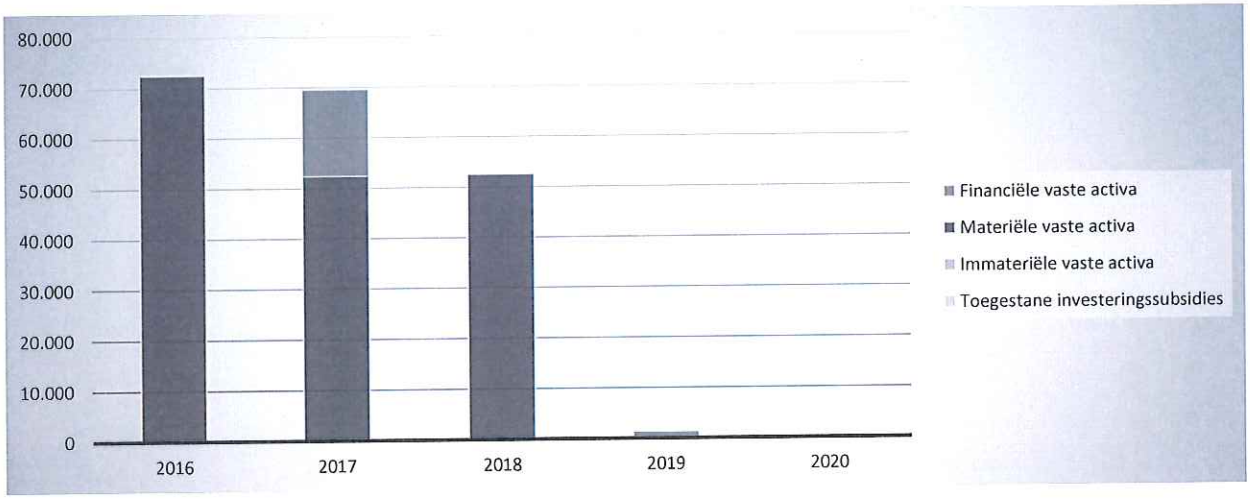
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven			**51.182**	100%	
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa			**51.182**	100%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			*51.182*		
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen			*51.182*		
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven			**1.250**	100%	**52.497**	100%
Financiële vaste activa			**1.250**	100%		
Materiële vaste activa					**52.497**	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					*52.497*	
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen					*52.497*	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



WV NAJAARSZON

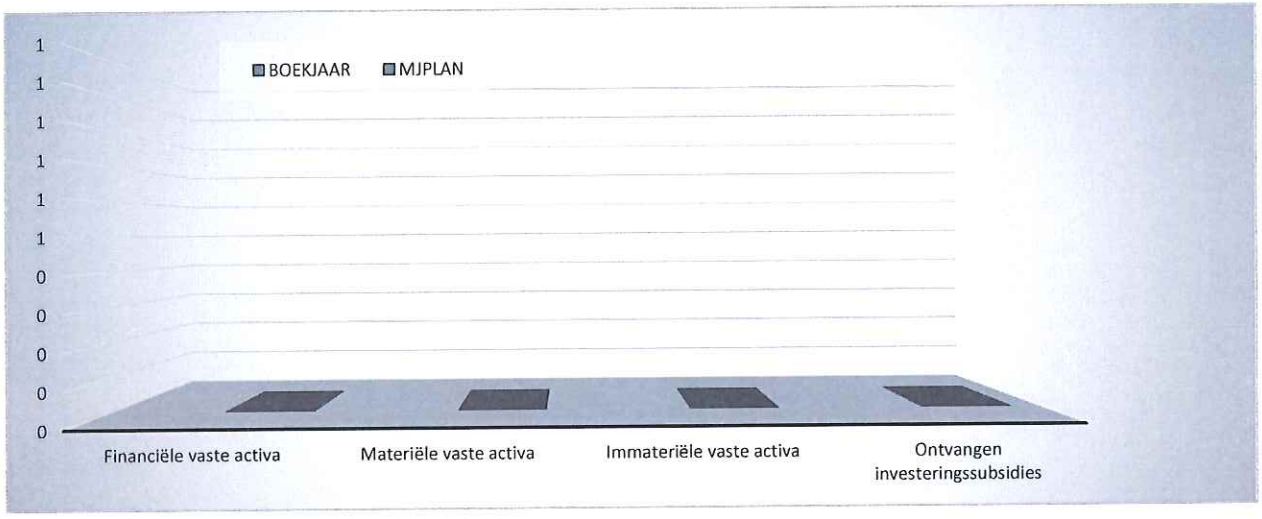
INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

		31/12/2020	31/12/2019
ONTVANGSTEN	**Code**		
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		
II. Verkoop van materiële vaste activa			
Onroerende goederen			
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2		

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

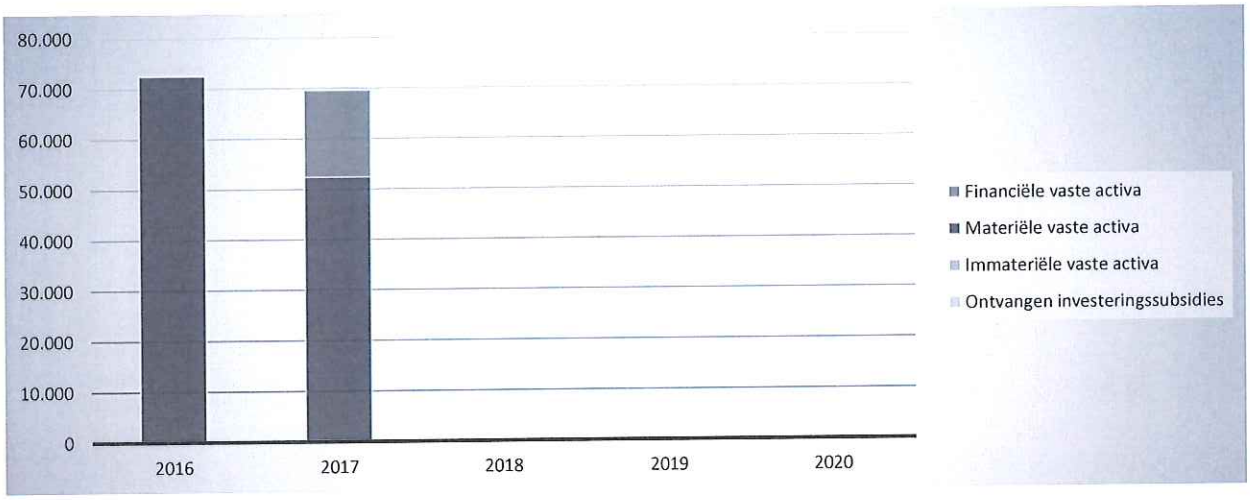
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen						
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



WV NAJAARSZON

J4 : BALANS OP 31/12/2020

ACTIVA	2020	2019
I. Vlottende activa	**1.810.646,59**	**1.352.980,17**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	656.302,61	706.972,62
B. Vorderingen op korte termijn	1.154.343,98	646.007,55
1. Vorderingen uit ruiltransacties	760.836,26	472.318,66
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	393.507,72	173.688,89
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	**410.980,41**	**491.799,56**
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	180.455,80	180.455,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	179.205,80	179.205,80
C. Materiële vaste activa	230.524,61	311.343,76
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	230.524,61	311.343,76
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	228.452,47	307.912,78
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.072,14	3.430,98
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	**2.221.627,00**	**1.844.779,73**

WV NAJAARSZON

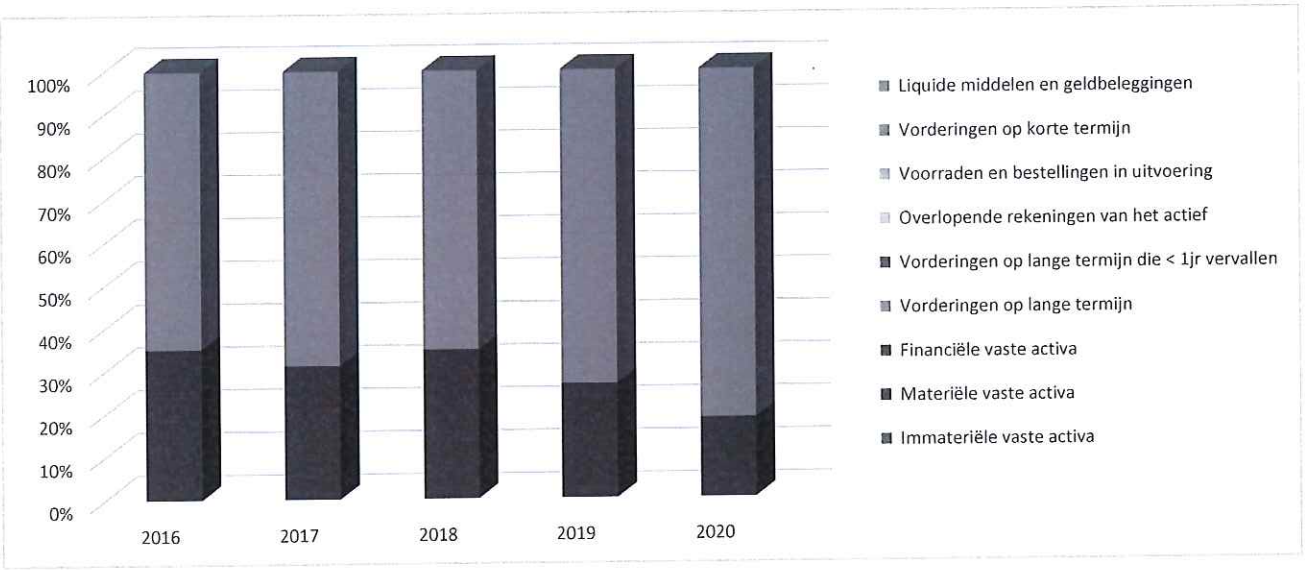
J4 : BALANS OP 31/12/2020

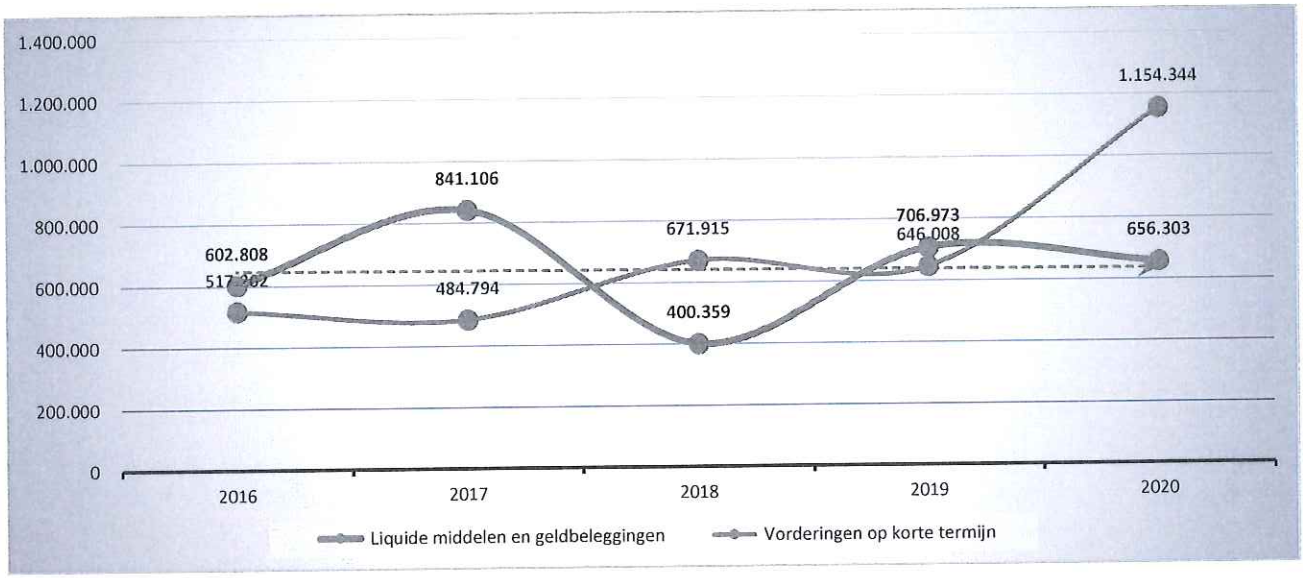
PASSIVA	2020	2019
I. Schulden	**1.264.424,85**	**850.293,71**
A. Schulden op korte termijn	849.679,85	497.043,71
1. Schulden uit ruiltransacties	404.618,42	344.601,94
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	143.423,53	125.819,08
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	261.194,89	218.782,86
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	400.061,43	107.441,77
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000,00	45.000,00
B. Schulden op lange termijn	414.745,00	353.250,00
1. Schulden uit ruiltransacties	414.745,00	353.250,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	106.495,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	106.495,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	308.250,00	353.250,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**957.202,15**	**994.486,02**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	37.522,65	78.460,06
B. Gecumuleerd overschot of tekort	542.679,50	539.025,96
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00

BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

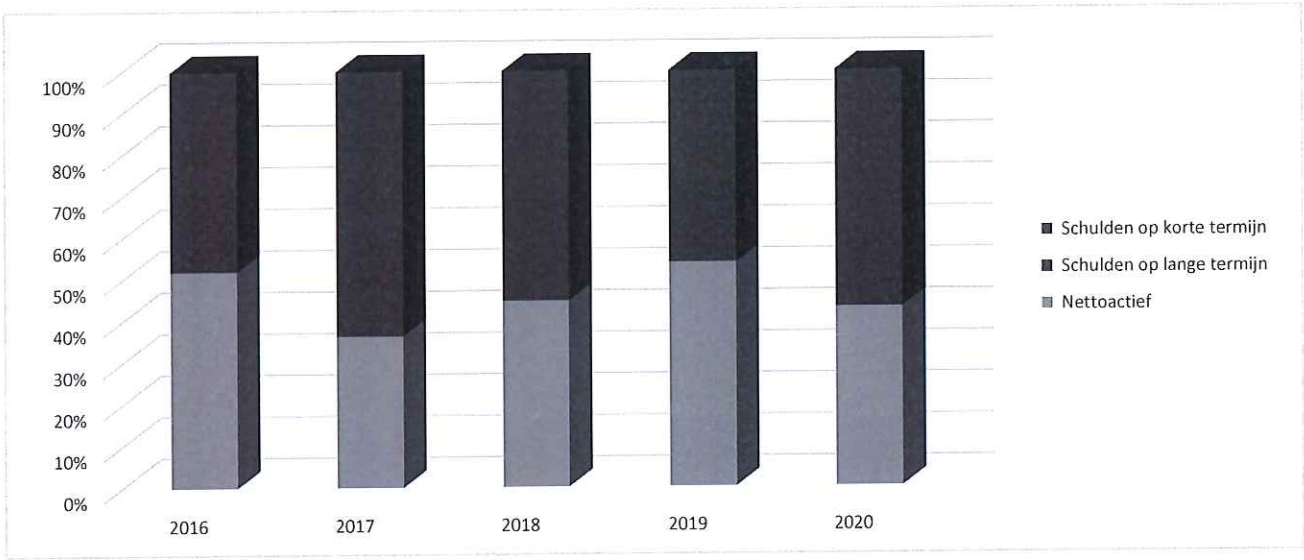
	2020		2019		2018	
ACTIVA	**2.221.627**	100%	**1.844.780**	100%	**1.643.643**	100%
Vlottende activa	**1.810.647**	82%	**1.352.980**	73%	**1.072.274**	65%
Liquide middelen en geldbeleggingen	656.303	30%	706.973	38%	400.359	24%
Vorderingen op korte termijn	1.154.344	52%	646.008	35%	671.915	41%
Vorderingen uit ruiltransacties	*760.836*		*472.319*		*548.096*	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*393.508*		*173.689*		*123.820*	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	**410.980**	18%	**491.800**	27%	**571.369**	35%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	180.456	8%	180.456	10%	179.206	11%
Materiële vaste activa	230.525	10%	311.344	17%	392.163	24%
Immateriële vaste activa						

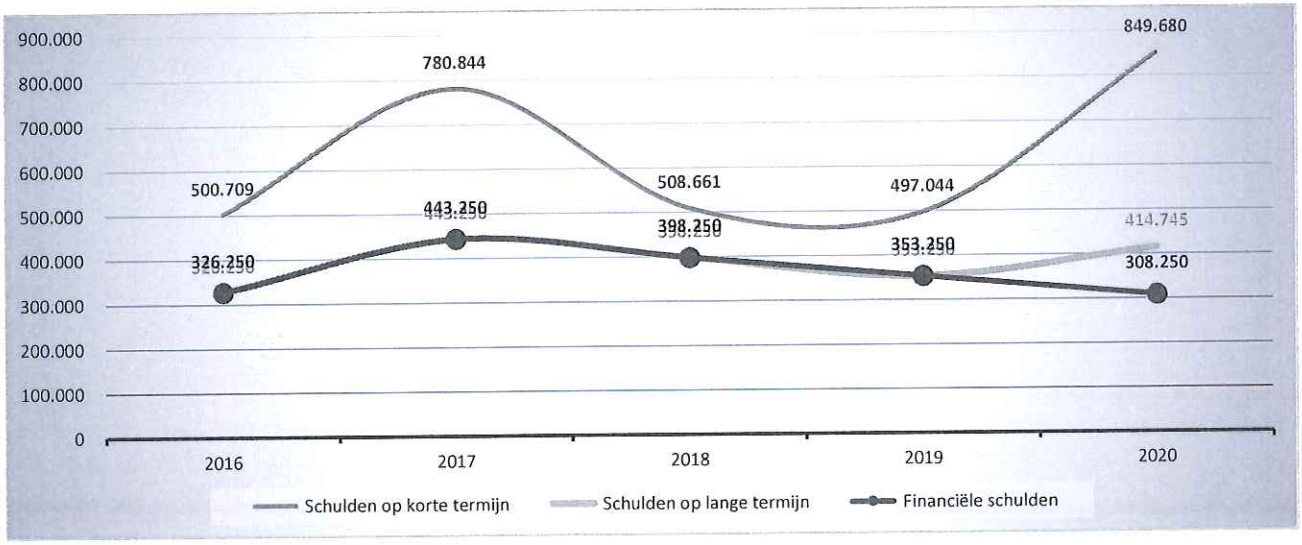




2. Samenstelling van de passiva

	2020		2019		2018	
PASSIVA	**2.221.627**	100%	**1.844.780**	100%	**1.643.643**	100%
Schulden op korte termijn	**849.680**	38%	**497.044**	27%	**508.661**	31%
Schulden uit ruiltransacties	404.618	18%	344.602	19%	463.547	28%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*143.424*		*125.819*		*118.561*	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*261.195*		*218.783*		*344.985*	
Schulden uit niet-ruiltransacties	400.061	18%	107.442	6%	115	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	2%	45.000	2%	45.000	3%
Schulden op lange termijn	**414.745**	19%	**353.250**	19%	**398.250**	24%
Schulden uit ruiltransacties	414.745	19%	353.250	19%	398.250	24%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*106.495*					
Financiële schulden	*308.250*		*353.250*		*398.250*	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	**957.202**	43%	**994.486**	54%	**736.731**	45%



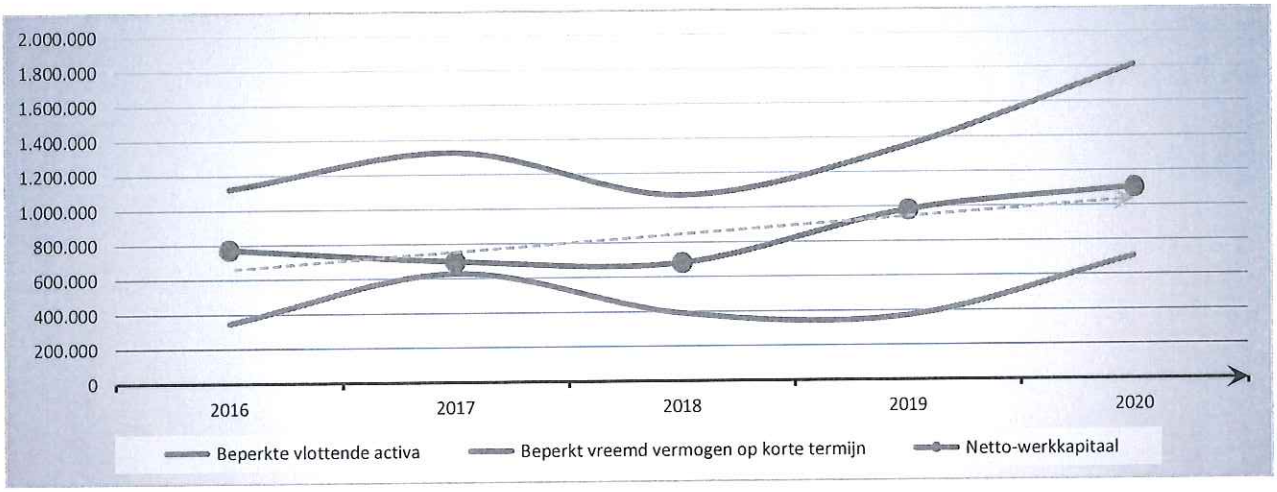


WV NAJAARSZON

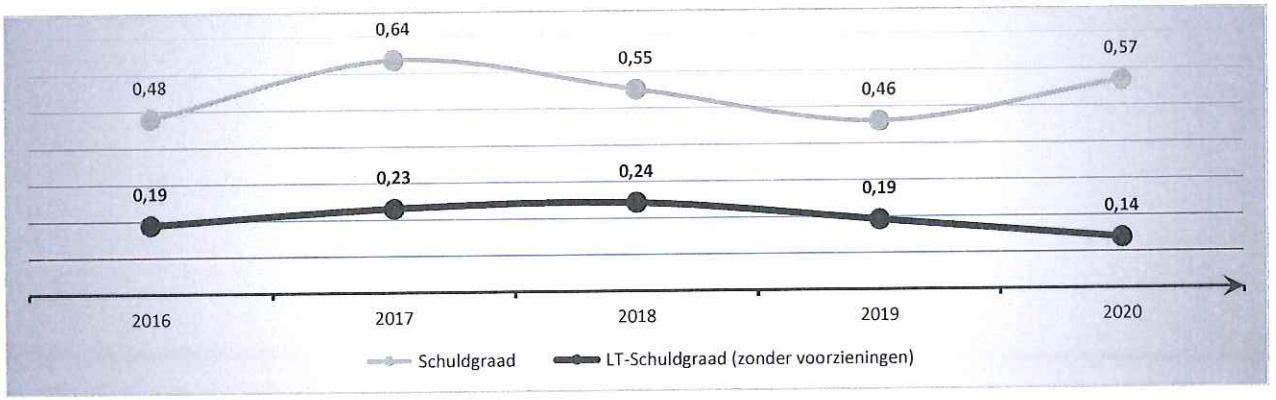
BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	**1.810.647**	**1.352.980**	**1.072.274**	**1.325.901**
Liquide middelen en geldbeleggingen	656.303	706.973	400.359	841.106
Vorderingen op korte termijn	1.154.344	646.008	671.915	484.794
Vorderingen uit ruiltransacties	*760.836*	*472.319*	*548.096*	*442.246*
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*393.508*	*173.689*	*123.820*	*42.549*
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	**706.256**	**371.225**	**390.100**	**627.481**
Schulden uit ruiltransacties	261.195	218.783	344.985	573.635
Financiële schulden				
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*261.195*	*218.783*	*344.985*	*573.635*
Schulden uit niet-ruiltransacties	400.061	107.442	115	8.846
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	45.000	45.000	45.000
Netto-werkkapitaal	**1.104.390**	**981.756**	**682.174**	**698.420**



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	1.264.425	850.294	906.911	1.224.094
Totaal vermogen	2.221.627	1.844.780	1.643.643	1.925.592
Schuldgraad	**0,57**	**0,46**	**0,55**	**0,64**

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	308.250	353.250	398.250	443.250
Totaal vermogen	2.221.627	1.844.780	1.643.643	1.925.592
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	**0,14**	**0,19**	**0,24**	**0,23**